

T. Jacobsens Maskinfabrik ApS, Ejby

CVR-nr. 14 71 85 83

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 9. november 2016

Andrew Velarde
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for T. Jacobsens Maskinfabrik ApS, Ejby.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ejby, den 9. november 2016

Direktion

Andrew Velarde

Selskabsoplysninger

Selskabet

T. Jacobsens Maskinfabrik ApS, Ejby
Industrivej 4B, Ejby
5592 Ejby

CVR-nr.: 14 71 85 83

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Hjemsted: Middelfart Kommune

Direktion

Andrew Velarde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at beskæftige sig med jern- og metalforarbejdning og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 1.277.190, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.204.378.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for T. Jacobsens Maskinfabrik ApS, Ejby for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Produktionsbygninger	50	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.243.963	1.419.161
Personaleomkostninger	1	<u>-1.409.952</u>	<u>-894.937</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.834.011	524.224
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-73.053</u>	<u>-64.473</u>
Resultat før finansielle poster		1.760.958	459.751
Finansielle omkostninger		<u>-89.968</u>	<u>-96.325</u>
Resultat før skat		1.670.990	363.426
Skat af årets resultat	2	<u>-393.800</u>	<u>-20.161</u>
Årets resultat		<u>1.277.190</u>	<u>343.265</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		500.000	0
Overført resultat		<u>777.190</u>	<u>343.265</u>
		<u>1.277.190</u>	<u>343.265</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.087.905	3.144.598
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>47.936</u>	<u>21.396</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>3.135.841</u>	<u>3.165.994</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.135.841</u>	<u>3.165.994</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>5.367</u>	<u>11.577</u>
Varebeholdninger		<u>5.367</u>	<u>11.577</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		196.137	431.293
Andre tilgodehavender		0	2.906
Periodeafgrænsningsposter		<u>23.232</u>	<u>12.974</u>
Tilgodehavender		<u>219.369</u>	<u>447.173</u>
Likvide beholdninger		<u>1.632.583</u>	<u>289.394</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.857.319</u>	<u>748.144</u>
Aktiver i alt		<u>4.993.160</u>	<u>3.914.138</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.504.378	727.188
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>500.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital	4	<u>2.204.378</u>	<u>927.188</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>29.546</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>29.546</u>	<u>0</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.284.880</u>	<u>1.383.873</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>1.284.880</u>	<u>1.383.873</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	100.876	97.605
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.439	57.647
Gæld til tilknyttede virksomheder		489.592	652.194
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		16.602	199.689
Anden gæld		<u>790.847</u>	<u>595.942</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.474.356</u>	<u>1.603.077</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.759.236</u>	<u>2.986.950</u>
Passiver i alt		<u>4.993.160</u>	<u>3.914.138</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.221.708	765.464
Pensioner	147.987	95.171
Andre omkostninger til social sikring	<u>40.257</u>	<u>34.302</u>
	<u>1.409.952</u>	<u>894.937</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	364.254	20.161
Årets udskudte skat	<u>29.546</u>	<u>0</u>
	<u>393.800</u>	<u>20.161</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og	Andre anlæg,
	bygninger	driftsmateriel
	<u> </u>	og inventar
Kostpris 1. juli 2015	<u>3.997.522</u>	<u>1.418.801</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>3.997.522</u>	<u>1.418.801</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	852.924	1.354.505
Årets afskrivninger	<u>56.693</u>	<u>16.360</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>909.617</u>	<u>1.370.865</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>3.087.905</u>	<u>47.936</u>

Noter

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	200.000	727.188	0	927.188
Årets resultat	0	777.190	500.000	1.277.190
Egenkapital 30. juni 2016	200.000	1.504.378	500.000	2.204.378

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.383.873	1.284.880	100.876	862.299
	1.383.873	1.284.880	100.876	862.299

6 Eventualposter m.v.

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.422, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2016 udgør t.kr. 3.088.